

### Ⅲ 財務の概要

#### 1 2023(令和5)年度予算の概要

##### ■学校法人龍谷大学の予算について

2023(令和5)年度予算は、予算編成の基本方針に則り、新たな教学展開やそれに付随する施設設備の充実・更新に対応するため、さらなる経営努力に取り組み、財政状況の改善に努めることとしている。

龍谷大学・短期大学部における収入においては、心理学部の新設等による学生生徒等納付金収入の増、深草キャンパス施設整備等に関する防災機能等強化補助金等による補助金収入の増等を反映した。支出においては、構想400アクション・プラン事業費をはじめとする教育研究費支出や各種施設整備費等の教育研究環境の充実に資する費用を反映し、予算を編成した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校における収入においては、生徒数の微増に伴う学生生徒等納付金収入の増、ICT教育推進補助金等による補助金の増の他、寄付金収入等については過年度実績等を反映した。支出においては、教育環境の充実に資する教育研究費支出や平安エリア施設設備整備計画に基づく新築工事に伴う費用を反映し、予算を編成した。

これらを合計した法人全体としては、事業目的別予算における予算規模は、総額約510億8千3百万円となり、これに係る主な事業内容は、以下のとおりである。

なお、事業活動支出比率については、龍谷大学・短期大学部では93.1%(特殊要因控除後)、龍谷大学附属平安高等学校・中学校では95.6%(特殊要因控除後)となった。

# 1 事業目的別予算

## 事業目的別予算総括表(法人全体)

2023(令和5)年4月1日から  
2024(令和6)年3月31日まで

収入の部

支出の部

(単位:千円)

科目	予算額	前年度予算額	差異	科目	予算額	前年度予算額	差異
1. 学生生徒等納付金収入	25,292,699	25,080,237	212,462	1. 人件費支出	16,027,822	15,457,672	570,150
2. 手数料収入	1,477,996	1,520,056	△ 42,060	2. 教育研究費支出	8,865,828	8,936,177	△ 70,349
3. 寄付金収入	401,669	440,847	△ 39,178	3. 管理維持費支出	2,541,134	2,419,051	122,083
4. 補助金収入	5,296,870	3,987,072	1,309,798	4. 職員厚生福利費支出	186,757	185,442	1,315
5. 資産売却収入	0	0	0	5. 運営費支出	1,059,774	1,098,042	△ 38,268
6. 付随事業収入	383,652	439,195	△ 55,543	6. 一般施設等借入金 元利返済金支出	294,269	277,841	16,428
7. 受取利息・配当金収入	852,255	681,992	170,263	7. 施設設備整備費支出	11,257,337	2,753,059	8,504,278
8. 雑収入	540,377	497,484	42,893	8. 引当金・積立金支出	2,811,426	10,084,612	△ 7,273,186
9. 借入金等収入	3,000,000	3,000,000	0	9. 予備費	320,000	320,000	0
10. その他の収入	3,921,378	608,744	3,312,634	10. 次年度繰越収支差額	7,719,647	9,115,593	△ 1,395,946
11. 前年度繰越収支差額	9,917,098	14,391,862	△ 4,474,764				
収入の部合計	51,083,994	50,647,489	436,505	支出の部合計	51,083,994	50,647,489	436,505

## 【事業目的別予算 収入の部 概要】

### [1] 学生生徒等納付金収入 [25,292,699千円]

龍谷大学・短期大学部では、心理学部の新設等による増額等を反映した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、全体で生徒数が微増したことによる増額を反映した。

これらの結果、前年度と比べて約2億1千2百万円の増額(龍谷大学:2億1千万円増、平安高中:2百万円増)と算定した。

### [2] 手数料収入 [1,477,996千円]

龍谷大学・短期大学部では、入試環境の変化や近畿圏の18歳人口の減少等を勘案し、入学検定料収入の減額を反映した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、中学校及び高校志願者数の過年度実績を考慮し、入学検定料収入をほぼ同額とした。

これらの結果、前年度と比べて約4千2百万円の減額(龍谷大学:4千2百万円減、平安高中:ほぼ同額)と算定した。

### [3] 寄付金収入 [401,669千円]

保護者・校友会・法人等からの寄付金収入について、過年度の寄付金状況等を勘案し、減

額を反映した結果、前年度と比べて約 3 千 9 百万円の減額（龍谷大学：1 千 9 百万円減、平安高中：2 千万円減）と算定した。

[4] 補助金収入 [5, 296, 870 千円]

龍谷大学・短期大学部では、修学支援制度補助金、構想 400 深草キャンパス施設整備に係る防災機能等強化補助金、文化庁国宝重要文化財等保存・活用事業費補助金の増額を反映した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、ICT 教育推進補助金及び京都府運営費補助金の増額等を反映した。

これらの結果、前年度と比べて約 13 億 9 百万円の増額（龍谷大学：12 億 7 千 6 百万円増、平安高中：3 千 3 百万円増）と算定した。

[5] 資産売却収入 [0 千円]

特記事項なし

[6] 付随事業収入 [383, 652 千円]

龍谷大学・短期大学部では、受託事業収入において、受託研究費見込の減少等に伴う減額を反映した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、入寮者の減少に伴う寮費等の減額を反映した。

これらの結果、前年度と比べて約 5 千 5 百万円の減額（龍谷大学：4 千 2 百万円減、平安高中：1 千 3 百万円減）と算定した。

[7] 受取利息・配当金収入 [852, 255 千円]

龍谷大学・短期大学部では、資産運用ポートフォリオの一部見直しによる運用資産の増加に伴う利息収入増を加味した結果、前年度と比べて約 1 億 7 千万円の増額（龍谷大学：1 億 7 千万円増、平安高中：ほぼ同額）と算定した。

[8] 雑収入 [540, 377 千円]

施設設備利用料収入について、コロナ禍の影響が収束すること等を想定し増額とするとともに、私立大学退職金財団交付金及び京都府私学退職金財団交付金については、退職予定者分を算定した。

これらの結果、前年度と比べて約 4 千 2 百万円の増額（龍谷大学：4 千 4 百万円増、平安高中：2 百万円減）と算定した。

[9] 借入金等収入 [3, 000, 000 千円]

龍谷大学深草キャンパス施設整備計画に伴う新規借入を 30 億円計上した。

[10] その他の収入 [3, 921, 378 千円]

各特定資産の目的に応じた支出の原資として取崩収入を計上した結果、前年度と比べて

約 33 億 1 千 2 百万円の増額（龍谷大学：34 億 9 百万円増、平安高中：9 千 7 百万円減）と算定した。

[11] 前年度繰越収支差額 [9,917,098 千円]

## 【事業目的別予算 支出の部 概要】

### [1] 人件費支出 [16,027,822 千円]

教職員の人件費はベースアップ率をゼロとし、諸手当についても据え置きとした。採用予定数は実員をもって予算計上し、教員人件費及び職員人件費を増額と算定した。

これらの結果、前年度と比べて約5億7千万円の増額（龍谷大学：5億4千1百万円増、平安高中：2千9百万円増）と算定した。

### [2] 教育研究費支出 [8,865,828 千円]

龍谷大学・短期大学部では、構想400アクション・プラン事業費においては、「瀬田キャンパスにおける理工系学生に対する就職活動支援充実」や「低炭素社会実現に向けたアグリDX人材育成」等の予算を計上した。

その他、各種リプレイス費用の減額や新型コロナウイルス対応学生支援事業費の減額を反映した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、海外研修の再開による増額等を反映する一方で、授業料の全額・半額免除の対象生徒数の減を見込んだ生徒奨学費等の減額等を反映した。

これらの結果、前年度と比べて約7千万円の減額（龍谷大学：5千8百万円減、平安高中：1千2百万円減）と算定した。

### [3] 管理維持費支出 [2,541,134 千円]

建物等改修費の減額を見込む一方で、単価上昇による電気費等の増額を反映した結果、前年度と比べて約1億2千2百万円の増額（龍谷大学：9千2百万円増、平安高中：3千万円増）と算定した。

### [4] 職員厚生福利費支出 [186,757 千円]

厚生資金貸付金において一定額を計上し、その他は前年度とほぼ同額を計上した結果、前年度と比べて約1百万円の増額（龍谷大学：1百万円増、平安高中：ほぼ同額）と算定した。

### [5] 運営費支出 [1,059,774 千円]

龍谷大学・短期大学部では、業務改善推進に係る増額を反映した一方で、職員の育児休業等の終了に伴う臨時的補完要員（派遣職員）の減少による減額等を反映した。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、龍谷大平安ボールパークにおける電気費の増額を反映した。

これらの結果、前年度と比べて約3千8百万円の減額（龍谷大学：4千3百万円減、平安高中：5百万円増）と算定した。

### [6] 一般施設等借入金元利返済金支出 [294,269 千円]

年次償還計画にもとづく返済分に加え、2022年度新規借入予定分（30億円）の支払利息を計上した結果、前年度と比べて約1千6百万円の増額（龍谷大学：1千7百万円増、平安高中：1百万円減）と算定した。

[7] 施設設備整備費支出 [11,257,337千円]

龍谷大学・短期大学部では、深草キャンパス施設整備費に加え、大宮キャンパス南翼及び北翼耐震対策工事費・黎明館建設費、瀬田キャンパスウッドデッキ設置工事費等について、予算化を図った。

龍谷大学附属平安高等学校・中学校では、平安エリア施設設備整備事業（新北校舎・新体育館・部室棟）等について、予算化を図った。

これらの結果、前年度と比べて約85億4百万円の増額（龍谷大学：70億1千7百万円増、平安高中：14億8千7百万円増）と算定した。

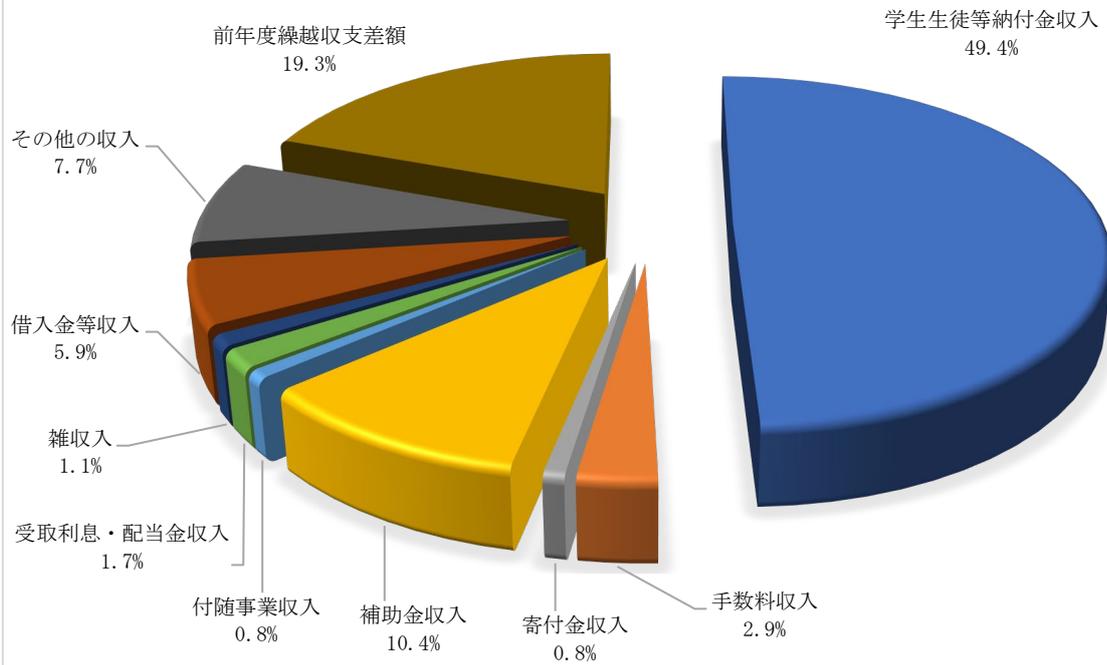
[8] 引当金・積立金繰入支出 [2,811,426千円]

特記事項なし

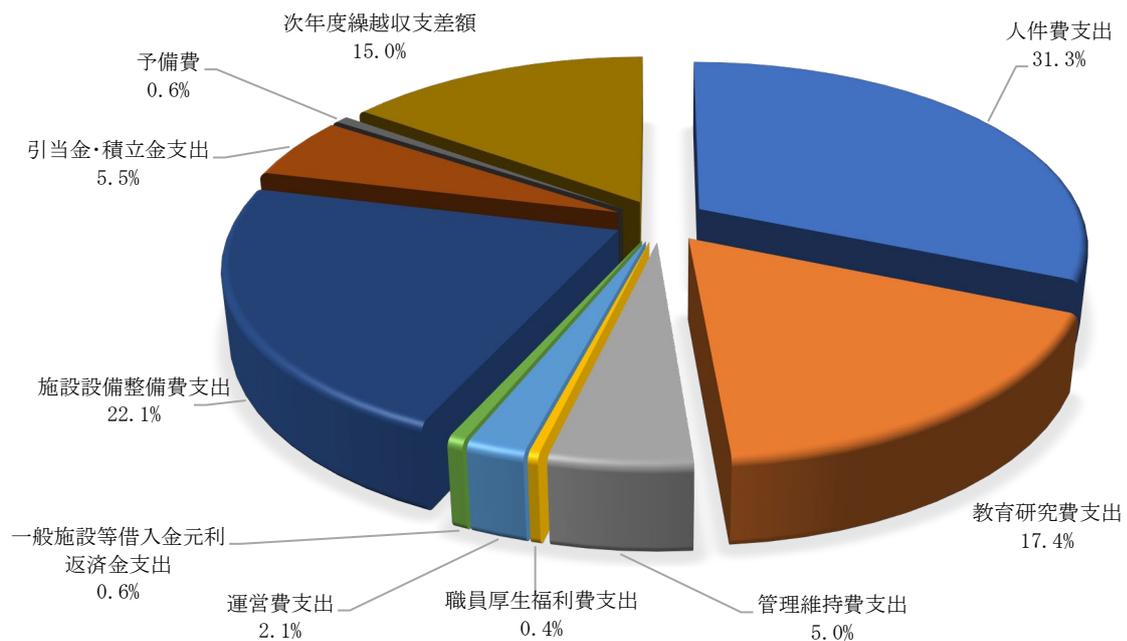
[9] 予備費 [320,000千円]

[10] 次年度繰越収支差額 [7,719,647千円]

## 2023（令和5）年度 事業目的別収入予算内訳



## 2023（令和5）年度 事業目的別支出予算内訳



## 2 資金収支予算

### 資金収支予算書総括表(法人全体)

2023(令和5)年4月1日から  
2024(令和6)年3月31日まで

#### 収入の部

(単位 千円)

科目	予算額	前年度予算額	差異
学生生徒等納付金収入	25,292,699	25,080,237	212,462
手数料収入	1,477,996	1,520,056	△ 42,060
寄付金収入	401,669	440,847	△ 39,178
補助金収入	5,296,870	3,987,072	1,309,798
資産売却収入	1,000,000	1,400,000	△ 400,000
付随事業・収益事業収入	383,652	439,195	△ 55,543
受取利息・配当金収入	852,255	681,992	170,263
雑収入	540,377	497,484	42,893
借入金等収入	3,000,000	3,000,000	0
前受金収入	4,271,676	4,289,932	△ 18,256
その他の収入	4,401,885	1,309,472	3,092,413
資金収入調整勘定	△ 4,822,788	△ 4,899,000	76,212
前年度繰越支払資金	14,498,796	18,359,473	△ 3,860,677
収入の部合計	56,595,087	56,106,760	488,327

#### 支出の部

(単位 千円)

科目	予算額	前年度予算額	差異
人件費支出	16,233,316	15,661,207	572,109
教育研究経費支出	10,183,547	9,966,359	217,188
管理経費支出	1,963,453	1,849,368	114,085
借入金等利息支出	31,945	15,017	16,928
借入金等返済支出	262,324	262,824	△ 500
施設関係支出	10,447,529	2,325,567	8,121,962
設備関係支出	755,430	682,217	73,213
資産運用支出	2,967,953	10,244,865	△ 7,276,912
その他の支出	448,206	544,930	△ 96,724
[予備費]	320,000	320,000	0
資金支出調整勘定	△ 250,028	△ 264,390	14,362
翌年度繰越支払資金	13,231,412	14,498,796	△ 1,267,384
支出の部合計	56,595,087	56,106,760	488,327

### 3 事業活動収支予算

#### 事業活動収支予算書総括表(法人全体)

2023(令和5)年4月1日から  
2024(令和6)年3月31日まで

(単位:千円)

		科目	予算額	前年度予算額	差異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	25,292,699	25,080,237	212,462
		手数料	1,477,996	1,520,056	△ 42,060
		寄付金	398,919	444,004	△ 45,085
		経常費等補助金	4,037,834	3,864,150	173,684
		付随事業収入	383,652	439,195	△ 55,543
	雑収入	540,377	497,484	42,893	
	教育活動収入計 ①		32,131,477	31,845,126	286,351
	事業活動支出の部	人件費	16,332,471	15,816,784	515,687
		教育研究経費	12,940,661	12,753,086	187,575
		管理経費	2,060,836	1,985,825	75,011
徴収不能額等		0	2,437	△ 2,437	
教育活動支出計 ②		31,333,968	30,558,132	775,836	
教育活動収支差額		797,509	1,286,994	△ 489,485	
教育活動外収支	科目		予算額	前年度予算額	差異
	事業活動収入の部	受取利息・配当金	852,255	681,992	170,263
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計 ③	852,255	681,992	170,263
	事業活動支出の部	借入金等利息	31,945	15,017	16,928
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計 ④	31,945	15,017	16,928
		教育活動外収支差額	820,310	666,975	153,335
	経常収支差額		1,617,819	1,953,969	△ 336,150

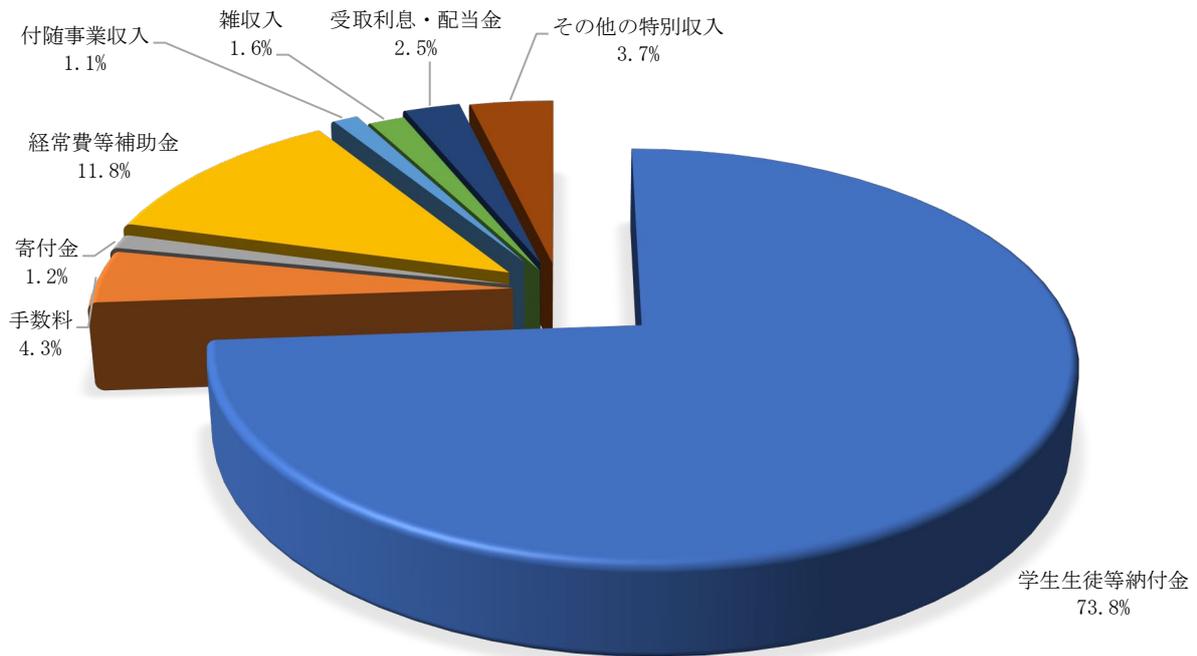
(単位:千円)

		科目	予算額	前年度予算額	差異
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	1,267,338	136,281	1,131,057
		特別収入計 ⑤	1,267,338	136,281	1,131,057
		資産処分差額	1,150,727	501,025	649,702
		その他の特別支出	0	0	0
	特別支出計 ⑥	1,150,727	501,025	649,702	
	特別収支差額		116,611	△ 364,744	481,355
	〔予備費〕 ⑦		320,000	320,000	0
	基本金組入前当年度収支差額		1,414,430	1,269,225	145,205
	基本金組入額合計		△ 8,110,858	△ 2,439,687	△ 5,671,171
当年度収支差額		△ 6,696,428	△ 1,170,462	△ 5,525,966	
前年度繰越収支差額		△ 14,922,644	△ 13,752,182	△ 1,170,462	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 21,619,072	△ 14,922,644	△ 6,696,428	

(参考)

事業活動収入(旧 帰属収入) 計 ①+③+⑤	34,251,070	32,663,399	1,587,671
事業活動支出(旧 消費支出) 計 ②+④+⑥+⑦	32,836,640	31,394,174	1,442,466

### 2023（令和5）年度 事業活動収入内訳



### 2023（令和5）年度 事業活動支出内訳

